

Le Conseil,

Vu le rapport du 3 juin 1998, par lequel monsieur le président :

A - Expose ce qui suit :

Je soumetts à votre approbation le compte administratif pour l'exercice 1997 du budget annexe des eaux. Il totalise près de 256 MF de dépenses dont 139 MF en investissement entrant dans le cadre de la priorité donnée par le plan de mandat à l'écologie urbaine.

L'exercice 1997 se termine par un excédent d'exercice de 36,2 MF dont 31,3 MF en exploitation et 4,9 MF en investissement. Le résultat global de clôture, après intégration des résultats antérieurs, est de 23,8 MF.

Compte administratif 1997 - budget annexe des eaux - résultats (en KF) - tableau n° 1

Nature	Investissement	Exploitation	Total
recettes hors affectation à l'investissement	106 047,316	147 648,150	292 043,848
affectation à l'investissement	38 438,382		
dépenses	139 488,202	116 336,031	255 824,233
résultat de l'exercice 1997	4 907,496	31 312,119	36 219,615
résultat antérieur reporté	- 38 438,382	64 471,794	26 033,412
affectation à l'investissement		- 38 438,382	- 38 438,382
solde après affectation		26 033,412	- 12 404,970
résultat à la clôture 1997	- 33 530,886	57 345,531	23 814,645

Les restes à réaliser pour l'exercice 1997, dépenses engagées non mandatées, titres de recettes à émettre, donnent lieu à reports sur l'exercice 1998. Les crédits annulés dégagent un montant global de crédits disponibles s'élevant à 12,164 MF dont l'affectation vous sera proposée au budget supplémentaire 1998.

Le service des eaux étant affermé, le budget annexe comptabilise, essentiellement en exploitation les flux financiers entre la Communauté et ses fermiers. En investissement, le budget retrace la part communautaire consacrée au réseau et à la sécurisation de la ressource. Soumise à l'instruction comptable M 49, la comptabilité de ce budget inscrit les crédits pour leurs montants toutes taxes comprises. La TVA due et récupérée auprès des services fiscaux est gérée dans les mouvements budgétaires. Elle donne lieu à des écritures d'ordre qui gonflent artificiellement les masses en section d'investissement de 11,257 MF, cette année, en dépenses et en recettes.

Section d'exploitation

En 1997, les taux de réalisation des charges et des produits sont sensiblement comparables à ceux de l'année dernière. Ils se situent pour les charges avant autofinancement à 95,03 % et à 97,70 % pour les produits. Les produits attendus s'élèvent à 147,648 MF, les charges à 116,336 MF, tous mouvements confondus. Ce qui permet de dégager un solde positif de 31,312 MF qui se décompose en résultat d'exploitation négatif de 24,952 MF, un résultat financier positif de 49,291 MF et un résultat exceptionnel positif de 6,973 MF. (tableau n° 2).

Compte administratif 1997 - budget annexe des eaux - compte d'exploitation (en KF) - tableau n° 2

Nature	Prévu en 1997	Réalisé en 1997	Taux de réalisation en %	Reports 1997-1998
I - PRODUITS D'EXPLOITATION	59 860,800	57 081,473	95,36	1 049,679
redevance d'exploitation des fermiers	54 322,800	53 357,935	98,22	
contre-valeur de la redevance VNF	2 350,000	1 163,001	49,49	550,000
honoraires et remboursements	338,000	210,217	62,19	
remboursement des charges sociales	2 850,000	2 350,321	82,47	499,679
II - CHARGES D'EXPLOITATION	86 518,928	82 033,582	94,82	161,472
achats et fournitures	100,000	34,974	34,97	
entretien, assurances, locations	1 786,140	1 412,335	79,07	
travaux et services extérieurs	2 819,200	2 114,044	74,99	161,472
impôts et taxes	4 251,500	3 546,255	83,41	
charges de personnel	9 310,800	7 035,868	75,57	
participations et contributions	852,382	552,382	64,80	
dotation aux amortissements	67 398,906	67 337,725	99,91	
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)		- 24 952,111		
III - PRODUITS FINANCIERS	78 606,885	78 616,439	100,01	
remboursement de la dette par les fermiers	73 394,182	73 394,182	100,00	
remboursement usine de secours	5 204,493	5 204,493	100,00	
autres produits financiers	8,210	17,764	ns	
IV - CHARGES FINANCIERES	30 776,711	29 325,725	95,29	
intérêts de la dette à long terme	29 232,384	28 991,320	99,18	
intérêts courus non échus	1 375,656	165,734	12,05	
indemnités de réaménagement dette	168,671	168,671	100,00	
RESULTAT FINANCIER (III-IV)		49 290,714		
V - PRODUITS EXCEPTIONNELS	12 656,042	11 950,238	94,42	
dont reprise sur résultat	10 340,542	9 006,487	87,10	
VI - CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 125,000	4 976,724	97,11	
dont subventions accordées	43,000	34,266	79,69	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)		6 973,513		
sous total des charges réelles (hors amortissement)	53 646,077	48 832,572	91,03	161,472
sous total des charges (II+IV+VI) (avant sûreté et autofinancement)	122 420,639	116 336,032	95,03	161,472
SURETE BUDGETAIRE (VII)	390,649			
AUTOFINANCEMENT (VIII)	54 345,851			
sous total des produits réels (hors reprise sur résultat)	140 783,185	138 641,663	98,48	1 049,679

TOTAL GENERAL DES PRODUITS (A) (I+III+V)	151 123,727	147 648,150	97,70	1 049,679
TOTAL GENERAL DES CHARGES (B) (II+IV+VI+VII+VIII))	177 157,140	116 336,032	n.s	161,472
RESULTAT DE L'EXERCICE 1997 (A-B)		31 312,119		
excédent antérieur 1996		26 033,412		
RESULTAT A LA CLOTURE 1997 (D-C)		57 345,531		

Parmi les produits d'exploitation (57,081 MF) l'essentiel est assuré par la redevance due par les fermiers au titre de l'exploitation du service. La révision quinquennale du contrat d'affermage de l'eau, approuvée par le conseil de communauté le 19 décembre 1996, a abouti à une baisse du prix de vente de l'eau. Cette baisse, de 50 centimes, a été financée pour 60 % par les fermiers en minoration de leur résultat et pour le solde par le produit de la redevance d'exploitation (53,358 MF contre 66,696 MF en 1996, soit une baisse de 20 %).

La contre-valeur de la redevance due à Voies navigables de France, payée par l'utilisateur est reversée à cet établissement public (1,2 MF). Le remboursement des charges sociales des personnels détachés est assuré par les organismes auprès desquels ces agents sont en fonction et représente 2,3 MF.

Les charges d'exploitation s'élèvent à 82,034 MF en raison du poids des amortissements des investissements techniques et financiers. Cette année, la charge des amortissements techniques est en augmentation. Elle s'élève à 63,822 MF contre 58,636 MF en 1996. Ceci s'explique par un rattrapage des amortissements pour homogénéiser les calculs dans tous les budgets et par la progression des investissements. A cette charge, se rajoute l'amortissement financier des indemnités de réaménagement de la dette pratiqué en 1994 et 1995 (3,516 MF).

Les autres charges, celles d'achat, de l'entretien et des prestations extérieures ne représentent que 4,3% des dépenses totales et ne dépassent pas 3,561 MF. Les impôts et les taxes recensent pour 3,5 MF les taxes foncières, les vignettes automobile, la cotisation au CNFPT... Les charges de personnel (7 MF), comprennent les rémunérations, les charges et aides sociales pour un effectif de 22 agents.

Le résultat d'exploitation ressort en déficit de 24,9 MF. Il est compensé par le résultat financier excédentaire de 49,291 MF. Ce résultat financier traduit d'abord le solde entre le remboursement par les fermiers des annuités de la dette au titre de l'affermage (73,394 MF) et de la concession de l'usine de secours de Miribel-Jonage (5,204 MF) et les frais financiers de la dette actuelle supportée par la Communauté urbaine. La charge d'amortissement de la dette est comptabilisée en investissement. L'encours de la dette à long terme s'élève à 437,784 MF au 31 décembre 1997 dont 91 % à taux fixe et 9 % à taux flottant. Le taux d'intérêt moyen de cette dette est de 6,09 %. La Communauté a amorti 32,3 MF au titre du capital remboursé dans l'annuité. Elle a, de plus, remboursé par anticipation 9,2 MF sans refinancement dans le cadre de la gestion active de la dette.

Compte administratif 1997 - budget annexe des eaux - évolution des redevances de l'affermage (en MF) - tableau n° 3

Nature	1990	1991	1992	1993	1994	1995	1996	1997
remboursement de la dette (1er élément de la redevance)	98,338	100,276	99,726	97,157	96,695	81,251	80,500	78,616
redevance d'exploitation (2° élément)	55,900	57,400	59,700	61,680	63,034	64,722	66,696	53,358
sous total des versements des fermiers	154,238	157,676	159,426	158,837	159,729	145,973	147,196	131,974
évolution annuelle (en %)		2,23	1,11	-0,37	0,56	-8,61	0,84	-10,34
recettes réelles d'exploitation	164,200	179,505	184,155	182,093	170,681	161,540	157,083	138,642
ratio (versements sur recettes réelles) en %	93,93	87,84	86,57	87,23	93,58	90,36	93,71	95,19
évolution du ratio en %		- 6,49	- 1,44	0,76	7,29	- 3,44	3,70	1,58

Le résultat exceptionnel de 6,973 MF traduit surtout la reprise de l'amortissement des subventions reçues en investissement (9,006 MF) et ramène les amortissements à un montant net de 58,332 MF en faveur du financement de l'investissement.

L'autofinancement complémentaire à l'investissement, prévu à hauteur de 31 MF au budget primitif, a été porté à 54,346 MF en cours d'exercice. Il est à rapprocher du résultat global d'exploitation à la clôture de 57,346 MF. Ce résultat permettra de couvrir le déficit d'investissement à la clôture (46,070 MF) par affectation lors du budget supplémentaire.

Section d'investissement

Conformément à l'orientation de l'écologie urbaine, les investissements obéissent à deux objectifs complémentaires : assurer le ravitaillement de l'agglomération en eau de qualité et fournir de l'eau en quantité suffisante, indépendamment des aléas climatiques ou autres. Cette double nécessité oriente les investissements opérationnels vers la sécurisation de la ressource, la pérennité et l'extension des réseaux d'adduction d'eau potable.

Tous mouvements confondus (tableau n° 4) les dépenses d'investissement réalisées en 1997 s'élèvent à 139,488 MF dont 81,557 MF qui ont été consacrés aux dépenses opérationnelles. Le financement par 144,396 MF de recettes, provient à 80 % de financements internes 112,425 MF (autofinancement et amortissement). Le recours à l'emprunt n'a pas été nécessaire. Cependant, compte tenu des reports aussi bien en dépenses et en recettes, le besoin de financement de la section ressort à 46,070 MF à la clôture 1997.

Compte administratif 1997 - budget annexe des eaux - dépenses de la section d'investissement (en KF) - tableau n° 4

Nature	Prévu en 1997	Réalisé en 1997	Taux de réalisation en %	Reports 1997-1998
investissement opérationnel				
matériel administratif	30,000	6,243	20,81	
informatique	2 139,342	1 582,528	73,97	127,280
sous total/matériel	2 169,342	1 588,771	73,24	127,280
travaux sur réseaux	9 812,640			
dont réseaux secteur CGE	40 576,030	28 384,376	69,95	
dont réseaux secteur SDEI	13 556,490	8 329,038	61,44	
dont réseaux secteur SEREPI	2 602,349	2 560,864	98,41	
dont raccordement de tiers	8 060,632	6 208,162	77,02	
dont renouvellements de conduites	4 898,833	1 669,395	34,08	
sous total réseaux	79 506,974	47 151,834	59,31	17 574,647
réseaux sur opérations d'urbanisme	1 299,611	1 117,844	86,01	55,215
capacité de stockage	12 812,097	12 259,046	95,68	551,883
travaux de sécurité	25 817,061	19 439,731	75,30	5 073,295
sous total sécurité de la ressource	38 629,707	31 698,777	82,06	5 625,179
total de l'investissement opérationnel	121 605,634	81 557,225	67,07	23 382,321
dont créances de TVA	17 375,610	11 257,160	64,79	
soit en mouvements réels	104 230,474	70 300,065	67,45	
mouvements financiers				
amortissements	10 340,542	9 006,487	87,10	
dette à long terme	41 759,458	41 726,468	99,92	
remboursement aides Agence de l'eau	5 736,830	5 736,829	100,00	
intérêts courus	1 463,681	1 461,192	99,83	
sûreté budgétaire	500,655			
total des mouvements financiers	59 801,166	57 930,977	96,87	
total général des dépenses	181 406,800	139 488,202	76,89	23 382,321



Les réalisations opérationnelles s'élèvent à 81,557 MF soit un taux de réalisation de 67,07 %. Hors mouvements de créances de TVA, ce sont 70,300 MF qui ont été consacrés aux immobilisations. A titre indicatif, le volume des dépenses réelles opérationnelles s'élevait à 85,054 MF en 1996

La sécurité de la ressource a mobilisé 31,699 MF (taux de réalisation 82,06 %), soit 38,87 % des crédits opérationnels. A ce titre, ce sont 19,440 MF qui ont été mandatés dont 7,714 MF pour les travaux de sécurité dans les champs captants de Crépieux-Charmy, 6,946 MF pour la surveillance par la télégestion, et 2,987 MF pour la protection des périmètres immédiats et rapprochés des zones de captage d'eau potable.

En matière de capacité de stockage 12,259 MF ont été dépensés, soit 95,68 % de la prévision. Il s'agit principalement de la restructuration des installations des Fontanières et de Saint Irénée qui a été achevée. Les travaux préparatoires à la construction des deux réservoirs d'eau à Sainte Foy lès Lyon, en remplacement de l'ancien château d'eau insuffisant, s'élèvent à 1,455 MF. Ces ouvrages importants ont été programmés à hauteur de 45 MF TTC pour la période de 1998 à 2001.

Le développement et l'amélioration des réseaux ont été financés pour 48,269 MF et représentent la plus grande masse de l'investissement opérationnel (59,18 %). 39,274 MF ont été consacrés à l'extension et la rénovation des réseaux. A titre d'exemples, d'importants chantiers ont été entrepris à Villeurbanne, cours Emile Zola (1,955 MF), avenue Roger Salengro (2,107 MF), à Saint Priest rue du Grisard (2,175 MF), à Décines Charpieu rue Paul Bert (0,709 MF), à Limonest avenue Général de Gaulle (0,649 MF) et à Tassin la Demi Lune (0,603 MF).

Les interventions réalisées à la demande de tiers ont représenté 6,208 MF, la prise en charge de ces dépenses par des tiers atteint 4,937 MF, ce qui laisse un coût net pour la collectivité de 1,271 MF.

Le renouvellement des conduites s'élève à 1,669 MF. Il s'étale dans le temps suivant une programmation pluriannuelle dotée de 6 MF en 1998 et 1999 et de 8 MF en 2000 et 2001.

Les travaux primaires d'adduction d'eau réalisés au bénéfice des opérations d'urbanisme (1,117 MF) sont financés réglementairement par le budget principal et sont donc portés par la fiscalité.

Les mouvements financiers (57,931 MF) représentent presque exclusivement l'amortissement de la dette et celui des subventions reçues.

Le taux de réalisation des dépenses (76,9 %) laisse 23,382 MF de dépenses engagées non mandatées qu'il sera nécessaire de reporter en 1998.

Relativement élevé en masse (144,396 MF) le financement des investissements est remarquable par l'absence de recours à l'emprunt et l'importance des financements internes.

Compte administratif 1997 - budget annexe des eaux - recettes de la section d'investissement (en KF) - tableau n° 5

Nature	Prévu en 1997	Réalisé en 1997	Taux de réalisation en %	Reports 1997-1998
investissement opérationnel				
informatique	590,564	368,770	62,44	
travaux sur réseaux	4 551,874			
dont réseaux secteur CGE	12 215,340	8 021,628	65,67	
dont réseaux secteur SDEI	4 617,576	2 895,606	62,71	
dont réseaux secteur SEREPI	759,326	747,221	98,41	
dont raccordements de tiers	6 839,589	4 937,285	72,19	
dont renouvellement de conduites	1 429,403	487,103	34,08	
s/total réseaux	30 413,110	17 088,843	56,19	7 899,851
réseaux sur opérations d'urbanisme	1 299,611	1 078,617	83,00	164,799
capacité de stockage	3 738,909	3 575,760	95,64	160,814
travaux de sécurité	15 781,187	9 858,950	62,47	2 617,751
sous total sécurité de la ressource	19 520,096	13 434,710	68,83	2 778,565
remboursement FCTVA	1 509,750	1 509,750	100,00	

total de l'investissement opérationnel	53 333,132	33 480,691	62,78	10 843,215
dont créances de TVA	17 375,170	11 257,160		
soit en mouvements réels	35 957,961	22 223,531		
mouvements financiers				
intérêts courus et régularisation	1 375,656	165,734	12,05	
créance usine de secours	4 953,255	4 973 ,65	100,40	
autofinancement	54 345,851			
affectation à l'investissement	38 438,382	38 438,382	100,00	
amortissements	63 883,085	63 821,904	99,90	
étalement des charges	3 515,821	3 515,821	100,00	
total des mouvements financiers	166 512,050	110 915,007	66,61	
total général des recettes	219 845,181	144 395,698	65,68	10 843,215

22,224 MF de recettes réelles externes ont été perçus. Elles proviennent de l'Etat pour le reversement de la TVA et du FCTVA, de subventions de l'Agence de l'Eau pour 3,591 MF et des participations aux aménagements des réseaux (5,865 MF).

Compte administratif 1997 - budget annexe des eaux - financements externes de la section d'investissement (en KF) - tableau n° 6

Nature	Prévu	Réalisé	Taux de réalisation en %	Taux de répartition en %
FCTVA	1 509,750	1 509,750	100,00	4,51
participation budget principal	925,645	819,456	88,53	2,45
participation départementale	660,000	659,811	99,97	1,97
subventions Agence de l'eau	5 824,000	3 223,800	55,35	9,63
aides Agence de l'eau	2 310,063	367,000	15,89	1,10
participation de tiers	7 352,358	4 385,424	59,65	13,10
TVA	17 376,144	11 258,290	64,79	33,63
total recettes réelles externes	35 957,961	22 223,531	61,80	66,38

Les recettes d'origine interne (110,915 MF) sont des mouvements de section à section dont les plus significatives sont les amortissements et l'affectation à l'investissement (38,438 MF). Compte tenu des amortissements nets (58,331 MF) ce sont 96,769 MF qui ont servi l'autofinancement de ce budget, niveau semblable aux exercices précédents ;

B - Propose de donner acte de la présentation du compte administratif 1997 du budget annexe des eaux, de constater les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion pour le report à nouveau, le résultat d'exploitation de l'exercice, le fonds de roulement des bilans d'entrées et de sorties ainsi que les crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes et d'arrêter les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus ;

Vu le présent dossier ;

Vu sa délibération en date du 19 décembre 1996 ;

Oùï l'avis de sa commission finances et programmation ;

DELIBERE

1° - Donne acte de la présentation du compte administratif 1997 du budget annexe des eaux.

2° - Constate les identités de valeurs avec les indications du compte de gestion pour le report à nouveau, le résultat d'exploitation de l'exercice, le fonds de roulement des bilans d'entrées et de sorties ainsi que les crédits portés à titre budgétaire aux différents comptes.

3° - Arrête les résultats définitifs tels que résumés ci-dessus.

Et ont signé les membres présents,
pour extrait conforme,
le président,
pour le président,